

**INFORME UAI N° 11-19 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
CAPITAL HUMANO**

CONTENIDO

INFORME EJECUTIVO.....	2
INFORME ANALÍTICO.....	4
I.- OBJETO.....	4
II.- ALCANCE	4
III.- ANALISIS Y COMENTARIOS	4
III.1- Normativa de aplicación y Documentación analizada.....	4
III.2.- Presentismo y Horarios.....	5
III.3.- Declaraciones Juradas Patrimoniales.....	5
III.4.- Incompatibilidades.....	5
V.- OBSERVACIONES.....	6
VI.- RECOMENDACIONES.....	6
VII.- OPINIÓN DEL AUDITADO.....	6
VII.- CONCLUSIÓN.....	6

INFORME UAI N° 11-19 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA CAPITAL HUMANO

INFORME EJECUTIVO

I.- OBJETO

Dar cumplimiento al objetivo estratégico establecido en los lineamientos y en las pautas emitidas por la SIGEN para la planificación 2019.

II.- ALCANCE

La tarea fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamentales Anexo I de la Resolución SGN N° 152/02 y mediante la aplicación de procedimientos de auditoría, con el fin de dar cumplimiento al objeto del presente.

Visto que en las Pautas Gerenciales emitidas por SIGEN, se estableció hacer el seguimiento de las actividades relacionadas a la gestión de Capital Humano considerando aquellos aspectos auditados recientemente, se procederá a informar los resultados relacionados con los procesos de control de Presentismo y Horario, Declaración Jurada Patrimonial e Incompatibilidades.

Para analizar el Presentismo y horario se consideró un cuatrimestre (febrero–mayo 2018), para la revisión de Declaraciones Juradas Patrimoniales se tuvo en cuenta el período 2018, en cuanto a incompatibilidades fueron analizados los ingresos de personal correspondientes al primer semestre de 2019.

III.- COMENTARIOS Y CONSIDERACIONES

Se detallan en el Informe Analítico.

IV.- OBSERVACIONES

No surgen observaciones que formular.

V.- RECOMENDACIONES

No surgen recomendaciones que formular.



VI.- OPINION DEL AUDITADO

Se detalla en el Informe Analítico.

VII.- CONCLUSIÓN

Se ha dado cumplimiento a lo previsto en el objeto del presente sin que surjan aspectos significativos que requieran regularización.

Cdra. MARIA LAURA RODRIGUEZ SEPRA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD

INFORME UAI N° 11-19 de la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA CAPITAL HUMANO

INFORME ANALÍTICO

I.- OBJETO

Dar cumplimiento al objetivo estratégico establecido en los lineamientos y en las pautas emitidas por la SIGEN para la planificación 2019.

II.- ALCANCE

La tarea fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamentales Anexo I de la Resolución SGN N° 152/02 y mediante la aplicación de procedimientos de auditoría, con el fin de dar cumplimiento al objeto del presente.

Visto que en las Pautas Gerenciales emitidas por SIGEN, se estableció hacer el seguimiento de las actividades relacionadas a la gestión de Capital Humano considerando aquellos aspectos auditados recientemente, se procederá a informar los resultados relacionados con los procesos de control de Presentismo y Horario, Declaración Jurada Patrimonial e Incompatibilidades.

Para analizar el Presentismo y horario se consideró un cuatrimestre (febrero–mayo 2018), para la revisión de Declaraciones Juradas Patrimoniales se tuvo en cuenta el período 2018, en cuanto a incompatibilidades fueron analizados los ingresos de personal correspondientes al primer semestre de 2019.

III.- COMENTARIOS Y CONSIDERACIONES

III.1.- Normativa de aplicación y Documentación analizada

1. Presentismo y Horarios

- Libros sueldos correspondientes al período febrero-mayo 2018.
- Parte de novedades emitido por la División Recursos Humanos y Capacitación (DRRH y C) para el período febrero-mayo 2018.
- Registro de Asistencia del Personal obrante en Lotus Notes del período febrero-mayo 2018.
- Instructivo de Trabajo SIGEN N° 5/2017.
- Carga realizada en el Módulo “Relevamiento Presentismo” (RP) del sistema intranet de SIGEN, para el período febrero-mayo 2018.

2. Declaraciones Juradas Patrimoniales:

- Ley N° 25.188 -Ética en el Ejercicio de la Función Pública- modificada por el Decreto N° 862/01.
- Decreto N° 164/99 -Reglamentario de la Ley N° 25.188 en el ámbito de la APN- modificado por el Decreto N° 808/00.
- Res. MJyDH N° 1000/00 -Régimen de presentación de DJPI- modificada por las Res. SJyAL N° 10/2001 y MJyDH N° 193/07.
- Resolución OA N° 6/00 -Criterios de aplicación del art. 5° de la Ley N° 25.188- complementada por la Res. OA N° 1/02.
- Resolución OA N° 03/02, Modelo de Intimación de Funcionarios Incumplidores – modificada por Resolución OA N° 9/2011.
- Ley 26.857, Decreto 895/2013, Resolución General AFIP N° 3511/2013 y Resolución M.J. y D-H. N° 1695/13.
- Resolución OA-MJ N° 16/18 y N° 25/18.
- Resolución 14/2019 (RESOL-2019-14-APN-OA#MJ).
- DDJJ presentadas por los funcionarios obligados.
- Notas emitidas y recibidas de/para la Oficina Anticorrupción.
- Informe UAI N° 9/19 – Recursos Humanos - Ética Pública - DDJJ

3. Incompatibilidades.

- Decreto N° 894/01 y normas modificatorias.
- Copia de las Declaraciones Juradas relativas a Incompatibilidades presentadas oportunamente por los agentes ingresados durante el primer semestre 2019.
- Documentación remitida por la División Recursos Humanos y Capacitación en la que informa las novedades respecto a si existen casos en los que el personal hubiera optado por alguna de las opciones previstas en el art. 2° del Decreto N° 894/01.

III.2.- Presentismo y Horarios

Para el caso de Presentismo y horarios, esta Unidad realizó, conforme a lo impartido por la Circular SIGEN N° 5/17, los controles cuyos resultados fueron oportunamente cargados en la intranet de SIGEN dentro del módulo “Relevamiento de Presentismo” (RP).

Asimismo, a los efectos de relevar los horarios del personal, se definió revisar la información que surge del sistema biométrico del registro de entradas y salidas del personal del ENRE correspondiente al período comprendido entre el 1/2/2018 y el 31/05/2018 para todos los agentes del ENRE, con excepción de los miembros del Directorio.

Para ello se tuvieron en cuenta los registros generados por el agente mediante la fichada de ingreso en el sistema de registro biométrico, considerando específicamente aquellos que no incluían justificaciones de desvío en la jornada. Este criterio implicó el análisis de los datos correspondientes a cuatrocientos tres (403) agentes que implicaron veintiún mil quinientos cinco (21.505) registros.

De los controles efectuados surge que el 89,20% cumplió con la jornada laboral y para el 10,80% restante, la DRRHHyC notificó a los jefes de los sectores de los cuales dependían

dichos agentes, los desvíos detectados a los efectos de dar cumplimiento a lo establecido en el Reglamento de Personal.

Asimismo, pudo verificarse que dos agentes tuvieron descuento en sus haberes por inasistencias injustificadas en dicho período.

III.3.- Declaraciones Juradas Patrimoniales.

En lo que respecta a Declaraciones Juradas Patrimoniales (DDJJ), se hicieron los controles normativos correspondientes, los cuales fueron plasmados en el informe UAI N° 9/19 sobre las DDJJ cuyo vencimiento operó en el año 2018.

III.4.- Incompatibilidades.

Se procedió a verificar que el personal ingresado al ENRE durante el primer semestre de 2019, presentara la DDJJ sobre incompatibilidades exigida por la DRRHHyC respecto al ejercicio de la opción prevista en el art. 2° del Decreto N° 894/01. Del control realizado no surgen observaciones que formular.

Por otra parte, se verificó que no existen casos en los que el personal hubiera optado por alguna de las opciones previstas en el art. 2° del Decreto N° 894/01, lo cual fue informado por la DRRHHyC y verificado por la UAI en el Libro Sueldos.

IV.- OBSERVACIONES

No surgen observaciones que formular.

V.- RECOMENDACIONES


No surgen recomendaciones que formular.

VI.- OPINION DEL AUDITADO

La División Recursos Humanos y Capacitación manifestó por ME-2019-101276912-APN-DRRHHyC#ENRE, que no tiene objeciones que formular con respecto a lo expuesto en el Informe Preliminar UAI N° 11/19 referido a “Capital Humano”.

VII.- CONCLUSIÓN

Se ha dado cumplimiento a lo previsto en el objeto del presente sin que surjan aspectos significativos que requieran regularización.



Cde. MARIA LAURA RODRIGUEZ SERRA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD